

## Додаток 1

до Порядку організації управління комунальними підприємствами, закладами та установами, які належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Сумської області

Рік		2025	Коди
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство Сумської обласної ради "Сумська обласна клінічна лікарня"	за ЄДРПОУ	2000381
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Сумська область	за КОАТУУ	5920683901
Орган управління	Сумська обласна рада	за СПОДУ	
Галузь	Медицина практика	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Одиниця виміру, тис. грн		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	1092		
Місцезнаходження	40022, м.Суми, вул. Троїцька,48		
Телефон	(0542)665-800		
Прізвище та ініціали керівника	Горох В.В.		

**ЗВІТ  
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА  
за 2 квартал 2025 рік  
(квартал, рік)**

**Основні фінансові показники**

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (2 квартал 2025 року)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Формування фінансових результатів</b>							
<b>ДОХОДИ</b>	1000	<b>350 090,06</b>	<b>333 762,01</b>	<b>182 109,66</b>	<b>167 707,09</b>	<b>(14 402,57)</b>	<b>92,1</b>
<b>Дохід від надання послуг, в т.ч.:</b>	1010	<b>212 318,05</b>	<b>205 595,90</b>	<b>106 216,24</b>	<b>111 502,29</b>	<b>5 286</b>	<b>105,0</b>
від послуг за договором з НСЗУ	1011	207 549,13	201 372,76	103 777,40	109 645,26	5 867,86	105,7
від інших платних послуг, що надаються згідно з основною діяльністю КНП	1012	4 768,92	4 223,14	2 438,84	1 857,03	(581,81)	76,1
<b>Дохід з місцевого бюджету від фінансової підтримки</b>	1020	<b>25 150,81</b>	<b>21 817,07</b>	<b>13 187,70</b>	<b>10 792,26</b>	<b>(2 395,44)</b>	<b>81,8</b>
<b>Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами</b>	1030	<b>-</b>	<b>1 730,35</b>	<b>1 648,00</b>	<b>1 730,35</b>	<b>82,35</b>	<b>105,0</b>
<i>Обласна цільова програма надання реперфузійної допомоги хворим на серцево-судинні захворювання, в тому числі на нестабільну стенокардію в Сумській області на 2023-2025</i>	1031		1 730,35	1 648,00	1 730,35	82,35	105,0
<i>Лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет</i>	1032		-		-		#ДЕЛ/0!
<b>Інші доходи, в т. ч.:</b>	1040	<b>112 621,20</b>	<b>104 618,69</b>	<b>61 057,72</b>	<b>43 682,19</b>	<b>(17 375,53)</b>	<b>71,5</b>
дохід від операційної оренди активів	1041					-	#ДЕЛ/0!
від додаткової (господарської) діяльності	1042					-	#ДЕЛ/0!
дохід від реалізації активів (крім нерухомого майна)	1043						#ДЕЛ/0!
від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків (в т.ч. гуманітарна допомога та безкоштовна допомога тощо)	1044	64 415,47	54 232,59	20 771,15	19 930,77	(840,38)	96,0
інші доходи ( <i>розшифрувати</i> )	1045	48 205,73	50 386,10	40 286,57	23 751,42	-16 658,81	59,0

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (2 квартал 2025 року)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Сума нарахованих банком відсотків на залишок коштів на поточному рахунку	1045/1	820,62	434,80	155,57	279,23	123,66	
Відшкодування бази стажування витрат на оплату праці та нарахувань на оплату праці лікарям-інтернам 1 року навчання	1045/2		-		-	-	
Кошти Державного бюджету для реалізації пілотного проекту за медичне обслуговування шляхом надання послуг з третинної медичної допомоги методом трансплантації органів	1045/3		-		-	-	
Централізовані поставки медикаментів, медичних виробів за рахунок коштів Міністерства охорони здоров'я України (державний бюджет)	1045/5	19 918,37	15 310,30	22 870,00	6 122,19	(16 747,81)	
Амортизація	1045/6	27 466,74	34 641,00	17 261,00	17 350,00	89,00	
				-			
<b>ВИТРАТИ</b>	2000	<b>338 076,06</b>	<b>320 652,01</b>	<b>174 912,0</b>	<b>167 660,09</b>	<b>(7 251,94)</b>	<b>95,9</b>
<b>Поточні витрати</b>	2010	<b>317 326,68</b>	<b>317 049,64</b>	<b>171 811,95</b>	<b>165 785,27</b>	<b>(6 026,68)</b>	<b>96,5</b>
Заробітна плата	2010	120 377,08	133 756,73	65 539,46	68 217,27	2 678	104,1
Нарахування на оплату праці	2011	25 939,52	28 771,68	14 418,68	14 635,00	216,32	101,5
<i>Використання товарів і послуг</i>	2020	<b>142 943,38</b>	<b>118 996,56</b>	<b>74 222,08</b>	<b>65 124,41</b>	<b>(9 098)</b>	<b>87,7</b>
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2021	4 066,79	3 415,24	4 381,06	2 010,00	(2 371,06)	45,9
Медикаменти та перев'язувальний матеріал	2022	107 159,05	83 185,32	50 276,00	46 327,08	(3 948,92)	92,1
Продукти харчування	2023	8 640,94	5 148,57	3 266,00	2 480,43	(785,57)	75,9
Оплата послуг (крім комунальних)	2024	9 607,01	9 820,06	3 875,50	5 944,38	2 068,88	153,4
Витрати на відрядження	2025	131,99	159,21	89,00	116,07	27,07	130,4
Витрати та заходи соціального призначення	2026					-	
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2027	13 337,60	17 268,16	12 334,52	8 246,45	(4 088,07)	66,9
Оплата тепlopостачання	2028	6 945,99	6 671,12	4 557,09	2 851,59	(1 705,50)	62,6
Оплата водopостачання та водовідведення	2029	887,75	2 020,21	1 699,2	993,52	(705,68)	58,5
Оплата електроенергії	2030	5 243,46	8 222,96	5 921,33	4 244,83	(1 676,50)	71,7
Оплата природного газу	2031					-	#ДЕЛО!
Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2032	260,40	353,87	156,90	156,51	(0,39)	99,8
Оплата енергосервісу	2033					-	#ДЕЛО!
Дослідження і розробки, виконання державних (регіональних) програм	2030					-	#ДЕЛО!
Обслуговування боргових зобов'язань	2040					-	#ДЕЛО!
Соціальне забезпечення	2050	497,86	504,12	235,21	273,56	38,35	116,3
Виплата пенсій і допомоги	2051	497,86	504,12	235,01	273,56	38,55	116,4
Стипендії	2052					-	#ДЕЛО!
Інші виплати населенню (розшифрувати)страхування медпрацівників на випадок захворювання на СНІД та COVID	2053	-	-	0,2	-	(0,20)	0,0
Амортизація	2060	27 466,74	34 641,00	17 261,00	17 291,00	30,00	100,2
Інші поточні витрати (розшифрувати)КЕКВ 2800 (податки)	2070	102,10	379,55	135,52	244,03	108,51	180,1
<b>Капітальні витрати</b>	2100	<b>20 749,38</b>	<b>3 602,37</b>	<b>3 100,08</b>	<b>1 874,82</b>	<b>(1 225,26)</b>	<b>60,5</b>
Придбання обладнання та предметів довгострокового використання	2110	17 131,95	461,89	689,40	461,89	(227,51)	67,0
Капітальне будівництво (придбання)	2120			-		-	#ДЕЛО!
Капітальне будівництво (придбання) житла	2121					-	#ДЕЛО!

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (2 квартал 2025 року)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	2122					-	#ДЕЛ/0!
Капітальний ремонт	2130	3 617,43	3 140,48	2 410,68	1 412,93	(997,75)	58,6
Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	2131					-	#ДЕЛ/0!
Капітальний ремонт інших об'єктів	2132	3 617,43	3 140,48	2 410,68	1 412,93	(997,75)	58,6
Реконструкція та реставрація	2140	-		-		-	#ДЕЛ/0!
Реконструкція житлового фонду (приміщень)	2141		-		-	-	#ДЕЛ/0!
Реконструкція та реставрація інших об'єктів	2142					-	#ДЕЛ/0!
Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	2143					-	#ДЕЛ/0!
Створення державних запасів та резервів	2150		-		-	-	#ДЕЛ/0!
Придбання землі та нематеріальних активів	2160					-	#ДЕЛ/0!
Інші витрати (розшифрувати)	2170					-	#ДЕЛ/0!
	2171					-	#ДЕЛ/0!
<b>УСЬОГО ДОХОДИ</b>	4000	<b>350 090,06</b>	<b>333 762,01</b>	<b>182 109,66</b>	<b>167 939,64</b>	<b>(14 170,02)</b>	<b>92,2</b>
<b>УСЬОГО ВИТРАТИ</b>	5000	<b>338 076,06</b>	<b>320 652,01</b>	<b>174 912,03</b>	<b>167 660,09</b>	<b>(7 251,94)</b>	<b>95,9</b>
<b>Фінансовий результат</b>	6000	<b>12 014,00</b>	<b>13 110,00</b>	<b>7 197,63</b>	<b>279,55</b>	<b>(6 918,08)</b>	<b>3,9</b>
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>							
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	7100	<b>95,05</b>	<b>317,84</b>	<b>135,52</b>	<b>183,72</b>	<b>48,20</b>	<b>135,6</b>
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	7110	95,05	317,84	135,52	183,72	48,20	135,6
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	7120					-	#ДЕЛ/0!
рентна плата за транспортування	7130					-	#ДЕЛ/0!
рентна плата за користування надрами	7140					-	#ДЕЛ/0!
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)</b>	7200	<b>22 043,74</b>	<b>24 356,09</b>	<b>11 941,29</b>	<b>12 360,70</b>	<b>419,41</b>	<b>103,51</b>
податок на доходи фізичних осіб	7210	22 041,50	24 354,33	11 941,29	12 360,34	419,05	103,51
податок на землю	7220	2,24	1,76	-	0,36	0,36	#ДЕЛ/0!
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	7300	<b>27 798,66</b>	<b>35 554,82</b>	<b>19 833,06</b>	<b>18 078,71</b>	<b>(1 754,35)</b>	<b>91,15</b>
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	7310	25 960,43	28 777,78	14 418,68	14 636,65	217,97	101,51
військовий збір	7320	1 838,23	6 777,04	5 414,38	3 442,06	(1 972,32)	63,57
частка орендної плати, що перераховується до місцевого бюджету	7330					-	#ДЕЛ/0!
інші податки, збори та платежі на користь держави	7340					-	#ДЕЛ/0!
<b>Усього виплат на користь держави</b>	7000	<b>49 937,45</b>	<b>60 228,75</b>	<b>31 909,87</b>	<b>30 623,13</b>	<b>(1 286,74)</b>	<b>95,97</b>
<b>III. Капітальні інвестиції</b>							
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	8000	<b>20 749,38</b>	<b>23 085,66</b>	<b>3 100,08</b>	<b>9 300,85</b>	<b>6 200,77</b>	<b>300,0</b>
капітальне будівництво	8010					-	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) основних засобів (в тому числі отримано від МОЗ та безкоштовно)	8020	17 131,95	19 945,18	689,40	7 887,92	7 198,52	1 144,2
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	8030					-	#ДЕЛ/0!
придбання (створення) нематеріальних активів	8040					-	#ДЕЛ/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів та збільшення вартості майна за рахунок внутрішньо-відомчої передачі (придбання Діагностичного центру; передача будівлі котельні та складу дров)	8050	-				-	#ДЕЛ/0!

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (2 квартал 2025 року)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
капітальний ремонт	8060	3 617,43	3 140,48	2 410,68	1 412,93	(997,75)	58,61
<b>Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:</b>	8100	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
залучені кредитні кошти	8100/1					-	#ДЕЛ/0!
бюджетне фінансування	8100/2					-	#ДЕЛ/0!
власні кошти	8100/3					-	#ДЕЛ/0!
інші джерела	8100/4					-	#ДЕЛ/0!
<b>IV. Коефіцієнтний аналіз</b>							
Рентабельність діяльності	9010	5,7	6,4	6,8	0,3	(130,9)	3,7
Рентабельність активів	9020	1,9	1,9	1,0	0,0	25,4	4,0
Рентабельність власного капіталу	9030	3,1	3,3	1,5	0,1	10,1	4,5
Коефіцієнт фінансової стійкості	9040	0,8	0,7	0,8	0,7	1,4	0,6
Коефіцієнт зносу основних засобів	9050	0,5	0,5	0,5	0,5	0,1	0,9
<b>V. Звіт про фінансовий стан</b>							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	10000	489 133	570 411	539 130	570 411	31 281	105,8
Основні засоби	10001	483 461	569 397	479 958	569 397	89 439,00	118,6
первісна вартість	10002	886 366	1 039 204	938 765	1 039 204	100 439,00	110,7
знос	10003	402 905	469 807	458 807	469 807	11 000,00	102,4
Оборотні активи, усього, у тому числі:	10010	129 331	130 158	188 647	130 158	(58 489,00)	69,0
Гроші та їх еквіваленти	10011	2 810	541		541	541,00	#ДЕЛ/0!
дебіторська заборгованість	10012	9	-		-	-	#ДЕЛ/0!
<b>Усього активи</b>	10020	<b>618 464</b>	<b>700 569</b>	<b>727 777</b>	<b>700 569</b>	<b>(27 208,00)</b>	<b>96,3</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	10030	105 466	104 496	118 154	104 496	(13 658,00)	88,4
Поточні зобов'язання і забезпечення	10040	119 229	196 285	173 128	196 285	23 157	113,4
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	10050	<b>224 695</b>	<b>300 781</b>	<b>291 282</b>	<b>300 781</b>	<b>9 499</b>	<b>103,3</b>
У тому числі державні гранти і субсидії	10060					-	#ДЕЛ/0!
У тому числі фінансові запозичення	10070					-	#ДЕЛ/0!
<b>Власний капітал</b>	10080	<b>393 769,00</b>	<b>399 788,00</b>	<b>468 008</b>	<b>399 788,00</b>	<b>(68 220,00)</b>	<b>85,4</b>
<b>VI. Кредитна політика</b>							
<b>Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	11000	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
довгострокові зобов'язання	11001					-	#ДЕЛ/0!
короткострокові зобов'язання	11002					-	#ДЕЛ/0!
інші фінансові зобов'язання	11003					-	#ДЕЛ/0!
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	11010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
довгострокові зобов'язання	11011					-	#ДЕЛ/0!
короткострокові зобов'язання	11012					-	#ДЕЛ/0!
інші фінансові зобов'язання	11013					-	#ДЕЛ/0!
<b>VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>							
<b>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:</b>	12000	<b>1 098</b>	<b>1 063</b>	<b>1 063</b>	<b>1 063</b>	-	<b>100,0</b>
директор	12001	1	1	1	1	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	12002	52	56	51	56	5	109,8
лікарі	12003	252	241	252	241	(11)	95,6
середній медичний персонал	12004	416	391	400	391	(9)	97,8
молодший медичний персонал	12005	293	287	277	287	10	103,6
інші працівники	12006	84	87	82	87	5	106,1
<b>Фонд оплати праці, у тому числі:</b>	13000	<b>120 377,08</b>	<b>133 756,73</b>	<b>65 539,46</b>	<b>68 217,27</b>	<b>2 677,81</b>	<b>104,1</b>
директор	13001	587,21	506,38	254,66	192,71	(61,95)	75,7

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (2 квартал 2025 року)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
адміністративно-управлінський персонал	13002	7 892,48	9 351,76	2 968,27	5 008,82	2 040,55	168,7
лікарі	13003	41 727,41	47 089,43	23 350,62	23 972,49	621,87	102,7
середній медичний персонал	13004	48 114,34	51 846,57	27 183,75	26 574,30	(609,45)	97,8
молодший медичний персонал	13005	16 254,36	17 900,55	8 241,38	9 109,93	868,55	110,5
інші працівники	13006	5 801,28	7 062,04	3 540,78	3 359,02	(181,76)	94,9
<b>Витрати на оплату праці</b>	14000	<b>120 377,08</b>	<b>133 756,73</b>	<b>65 539,46</b>	<b>68 217,27</b>	<b>2 677,81</b>	<b>104,1</b>
директор	14001	587,21	506,38	254,66	192,71	(61,95)	75,7
адміністративно-управлінський персонал	14002	7 892,48	9 351,76	2 968,27	5 008,82	2 040,55	168,7
лікарі	14003	41 727,41	47 089,43	23 350,62	23 972,49	621,87	102,7
середній медичний персонал	14004	48 114,34	51 846,57	27 183,75	26 574,30	(609,45)	97,8
молодший медичний персонал	14005	16 254,36	17 900,55	8 241,38	9 109,93	868,55	110,5
інші працівники	14006	5 801,28	7 062,04	3 540,78	3 359,02	(181,76)	94,9
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:</b>	15000	<b>18 272,17</b>	<b>20 971,58</b>	<b>20 551,73</b>	<b>21 391,43</b>	<b>839,70</b>	<b>104,1</b>
директор	15001	97 868,33	84 396,67	84 886,67	64 236,67	(20 650,00)	75,7
адміністративно-управлінський персонал	15002	25 296,41	27 832,62	19 400,46	29 814,40	10 413,95	153,7
лікарі	15003	27 597,49	32 565,30	30 887,06	33 156,97	2 269,91	107,3
середній медичний персонал	15004	19 276,58	22 099,99	22 653,13	22 654,99	1,86	100,0
молодший медичний персонал	15005	9 245,94	10 395,21	9 917,42	10 580,64	663,21	106,7
інші працівники	15006	11 510,48	13 528,81	14 393,41	12 869,81	(1 523,61)	89,4
Сума простроченої заборгованості із заробітної плати на кінець звітного періоду	16000	-	-	-	-	-	-

Директор  
(посада)



В.В. Горох  
(ініціали, прізвище)